

嘉義縣地方教育發展基金

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

會計報告

中華民國115年4月份

主辦會計人員



基金主持人



目 錄

基金來源、用途及餘絀表	共 1 張
平衡表	共 2 張
收入支出表	共 1 張
主要業務計畫執行明細表	共 1 張
資本資產明細表	共 2 張
長期負債明細表	共 2 張
固定資產建設改良擴充執行情形明細表	共 1 張
各項費用彙計表	共 2 張
預算執行與會計收支對照表	共 1 張
銀行存款-縣庫存款調節表	共 1 張
支付科對帳單	共 1 張
公庫存款差額解釋表	共 1 張
財產增減表	共 1 張
財產增減結存表	共 1 張
對帳單	共 5 張

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

基金來源、用途及餘絀表
中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	本 年 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減	
				金 額	%			金 額	%
基金來源	17,086,000	21,615	2,304,000	-2,282,385	-99.06	12,732,210	12,446,000	286,210	2.30
財產收入	80,000	21,615	12,000	9,615	80.13	21,615	24,000	-2,385	-9.94
租金收入	48,000	21,615	12,000	9,615	80.13	21,615	24,000	-2,385	-9.94
其他財產收入	32,000								
政府撥入收入	17,006,000		2,292,000	-2,292,000	-100.00	12,710,595	12,422,000	288,595	2.32
公庫撥款收入	17,006,000		2,292,000	-2,292,000	-100.00	12,710,595	12,422,000	288,595	2.32
基金用途	23,024,000	2,826,829	1,468,000	1,358,829	92.56	8,781,446	12,067,000	-3,285,554	-27.23
國民教育計畫	22,976,000	2,826,829	1,468,000	1,358,829	92.56	8,781,446	12,067,000	-3,285,554	-27.23
其他	22,976,000	2,826,829	1,468,000	1,358,829	92.56	8,781,446	12,067,000	-3,285,554	-27.23
建築及設備計畫	48,000								
購建固定資產	48,000								
本期購餘(短絀)	-5,938,000		836,000	-3,641,214	-435.55	3,950,764	379,000	3,571,764	942.42
期初基金餘額	6,596,785					9,216,801	6,596,785	2,620,016	39.72
解繳公庫									
期末基金餘額	658,785					13,167,565	6,975,785	6,191,780	88.76

註：

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及淨資產		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	45,645,299	100.00	負債	2	3,018,327	6.61
流動資產	11	16,185,892	35.46	流動負債	21	2,778,396	6.09
現金	1101	15,915,892	34.87	應付款項	2102	2,778,396	6.09
銀行存款	110102	15,895,892	34.82	應付代收款	210203	2,778,396	6.09
銀行存款-縣庫存款	110102-1	13,147,565	28.80	其他負債	28	239,931	0.53
銀行存款-保管款專戶	110102-2	2,748,327	6.02	什項負債	2801	239,931	0.53
零用及週轉金	110103	20,000	0.04	存入保證金	280104	239,931	0.53
預付款項	1108	270,000	0.59	淨資產	3	42,626,972	93.39
預付費用	110804	270,000	0.59	淨資產	31	42,626,972	93.39
預付費用-非預算類	110804-2	270,000	0.59	累積餘額	3101	42,626,972	93.39
固定資產	14	29,459,407	64.54	本期賸餘	310101	39,320,706	86.14
土地改良物	1402	514,461	1.13	淨資產調整數	310102	3,306,266	7.24
土地改良物	140201	8,389,825	18.38	合計：	310104	45,645,299	
累計折舊-土地改良物	140202	-7,875,364	-17.25				
房屋建築及設備	1404	26,093,151	57.17				
		0				0	

信託代理與保證資產 0
信託代理與保證負債 0
註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金 — 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學
平衡表

中華民國115年4月30日

單位：新臺幣元

資產	科目名稱	編號	金額	%	負債及淨資產		金額	%
					科目名稱	編號		
房屋建築及設備	房屋建築及設備	140401	55,799,291	122.25				
累計折舊-房屋建築及設備	累計折舊-房屋建築及設備	140402	-29,706,140	-65.08				
機械及設備	機械及設備	1405	746,500	1.64				
機械及設備	機械及設備	140501	5,503,853	12.06				
累計折舊-機械及設備	累計折舊-機械及設備	140502	-4,757,353	-10.42				
交通及運輸設備	交通及運輸設備	1406	163,069	0.36				
交通及運輸設備	交通及運輸設備	140601	1,642,045	3.60				
累計折舊-交通及運輸設備	累計折舊-交通及運輸設備	140602	-1,478,976	-3.24				
雜項設備	雜項設備	1407	1,942,226	4.26				
雜項設備	雜項設備	140701	11,072,730	24.26				
累計折舊-雜項設備	累計折舊-雜項設備	140702	-9,130,504	-20.00				
合計：			45,645,299					
信託代理與保證資產			0		信託代理與保證負債			0

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

主要業務計畫執行明細表
中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

02632-1

業 務 計 畫 項 目	單 位	本 月 數 及 累 計 數	數 量			執 行 數			比 較 增 減	
			實 際 數	預 算 數	占 預 算 數 %	實 際 數	預 算 數	金 額	%	
國 民 教 育 計 畫		本 月 數				2,826,829	1,468,000	1,358,829	92.56	
		累 計 數				8,781,446	12,067,000	-3,285,554	-27.23	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

長期負債明細表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

項 目	債權人	期初帳面金額	本年度增加數	本年度減少數	期末帳面金額
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債					

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用				
11 正式職員薪資	22,281,000	8,627,443	-13,653,557	-61.28
113 聘僱兼職人員酬金		5,821,445	5,821,445	
12 獎金		5,821,445	5,821,445	
124 終獎及卹金		63,527	63,527	
15 年終獎金		63,527	63,527	
152 退休及卹金		1,473,010	1,473,010	
16 退職及離職金		1,473,010	1,473,010	
161 職工福利費		635,821	635,821	
162 其他福利費		564,815	564,815	
18 福利費		71,006	71,006	
181 分擔福利費		633,640	633,640	
18Y 其他福利費		550,740	550,740	
2 服務費用	511,000	82,900	82,900	
21 水電費		116,376	-394,624	-77.23
212 工作場所電費		14,931	14,931	
23 旅運費		14,931	14,931	
231 國內旅費		15,331	15,331	
25 修理保養及保固修護費		15,331	15,331	
255 機械及設備修護費		37,189	37,189	
257 雜項設備修護費		27,950	27,950	
27 一般服務費		9,239	9,239	
27D 計時與計件人員酬金		20,000	20,000	
27F 體育活動費		7,000	7,000	
28 專業服務費		13,000	13,000	
287 委託檢驗(定)試驗認證費		18,225	18,225	
		7,200	7,200	

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

各項費用彙計表
中華民國115年4月份

單位：新臺幣元

科目名稱	全年度預算數	截至本月執行數	比較增減(-)	
			金額	%
28Y 其他專業服務費		11,025	11,025	
29 公共關係費		10,700	10,700	
291 材料及用品費	184,000	10,700	10,700	
3 用品消耗		37,627	-146,373	-79.55
32 辦公(事務)用品		37,627	37,627	
321 購建固定資產、非理財目的之長期投資及參與建設工程支出	48,000	37,627	-48,000	-100.00
5 購建固定資產	48,000	48,000	-48,000	-100.00
51 購置機械及設備	48,000	48,000	-48,000	-100.00
514 計	23,024,000	8,781,446	-14,242,554	-61.86

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

預算執行與會計收支對照表

中華民國 115 年 1 月 1 日 至 4 月 30 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	12,732,210	119,000	12,851,210	收入
財產收入	21,615		21,615	財產收益
政府撥入收入	12,710,595		12,710,595	政府撥入收入
其他收入		119,000	119,000	其他收入
基金用途	8,781,446	763,498	9,544,944	支出
用人費用	8,627,443		8,627,443	人事支出
服務費用	116,376	37,627	154,003	業務支出
材料及用品費	37,627	-37,627		
		6,459	6,459	財產損失
		757,039	757,039	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	3,950,764	-644,498	3,306,266	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,216,801	30,103,905	39,320,706	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫調整數
期末基金餘額	13,167,565	29,459,407	42,626,972	期末淨資產

註：

嘉義縣地方教育發展基金—嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

02632-1

銀行存款—縣市存款調節表

中華民國 115 年 4 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,147,565	13,147,565	0	

02632 新美國小

嘉義縣政府
歲出各機關對帳單
115/04/01-115/04/30

列印日期：115/05/05
頁次：1/1

科目編號	科目名稱	登帳日期	憑證編號	收件編號	本月分配	資料種類	金額	累計分配	累計支付	餘額
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/01	00621	0400128		上期結餘		21,927,396	5,974,617	15,952,779
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/01	00020	0400302		支付數	29,915	21,927,396	6,004,532	15,922,864
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/01	00024	0400509		支付數	1,352,624	21,927,396	7,357,156	14,570,240
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/07	14055150152255		21,615	收入數	7,374	21,927,396	7,364,530	14,562,866
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/10	00626	0401074		支付數	19,950	21,949,011	7,384,480	14,564,531
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/17	00027	0401760		支付數	55,059	21,949,011	7,439,539	14,509,472
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/28	00030	0402448		支付數	9,283	21,949,011	7,448,822	14,500,189
11550263280030100	地方教育發展基金	115/04/30	00029	0401687		支付數	1,352,624	21,949,011	8,801,446	13,147,565
	小計				21,615		2,826,829			

605

嘉義縣阿里山鄉新美村4鄰78號

新美國民小學

先生/小姐收

親愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特列印對帳單乙份，列印資料如有不符者，請於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。
此 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部

信用部

帳戶內容

對帳日期：民國115年04月30日止

帳號：86001-04-000093-0

餘額：2,660,809.00

文號：115040111

擬：

- 一、經核相符。
- 二、敬會出納製作差額解釋表。

出納陳巧琳

嘉義縣中埔鄉農會信用部

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000093-0

戶名：新美國民小學

資料截止日：民國115年04月30日 2,660,809.00元

頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左
業經核對無誤此覆
嘉義縣中埔鄉農會信用部

啟

(請蓋原留印鑑)



此單如有錯誤請於十日內持單來
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會信用部

公庫存款對帳單

日期：民國115年04月30日

頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
	上月餘額				2,328,650.00	
115/04/01	扣票款	0004782580	6,054.00		2,322,596.00	MICR扣帳86
115/04/01	匯款			336,101.00	2,658,697.00	嘉縣府支付科
115/04/01	現金	0004814105	130,000.00		2,528,697.00	
115/04/01	匯款			7,374.00	2,536,071.00	嘉縣府支付科
115/04/02	扣票款	0004782597	3.00		2,536,068.00	MICR扣帳86
115/04/07	匯款			49,000.00	2,585,068.00	嘉縣府支付科
115/04/07	匯款			101,863.00	2,686,931.00	嘉縣府支付科
115/04/08	本交	0003296478		50,000.00	2,736,931.00	
115/04/08	匯款			35,670.00	2,772,601.00	黎明國小
115/04/09	匯款			21,555.00	2,794,156.00	阿里山鄉公所
115/04/09	匯款			8,100.00	2,802,256.00	嘉縣府支付科
115/04/10	匯款			15,000.00	2,817,256.00	財團法人聯發科技教
115/04/10	轉帳	0004814106	20,000.00		2,797,256.00	
115/04/10	轉帳	0004814110	11,040.00		2,786,216.00	
115/04/10	轉帳	0004814107	46,801.00		2,739,415.00	
115/04/10	轉帳	0004814108	390,125.00		2,349,290.00	
115/04/10	現金			46,801.00	2,396,091.00	
115/04/14	扣票款	0004814109	61,163.00		2,334,928.00	MICR扣帳86
115/04/16	匯款			87,000.00	2,421,928.00	嘉縣府支付科
115/04/16	匯款			756.00	2,422,684.00	嘉縣府支付科
115/04/16	匯款		210,240	17,119.00	2,439,803.00	嘉縣府支付科
115/04/16	匯款			12,000.00	2,451,803.00	財團法人臺灣僑鄉兒
115/04/17	匯款			30,000.00	2,481,803.00	嘉縣府支付科
115/04/17	匯款			3,111.00	2,484,914.00	嘉縣府支付科
115/04/22	匯款			32,000.00	2,516,914.00	嘉義縣政府
115/04/24	匯款			756.00	2,517,670.00	嘉義縣政府
115/04/30	匯款			336,101.00	2,853,771.00	嘉縣府支付科
115/04/30	轉帳	0004814113	11,272.00		2,842,499.00	
115/04/30	轉帳	0004814111	49,000.00		2,793,499.00	
115/04/30	轉帳	0004814112	132,690.00		2,660,809.00	
	合計		858,148.00	1,190,307.00		

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

財產增減表

第 2 頁 / 共 2 頁

115年度 (115年04月01日至115年04月30日)

價值單位：元

分類編號	財產號碼名稱及品質規格			購置		最低耐用年限	單位 增減面積 (平方公尺)	單價	本期增加		本期減少		預留 殘值	核定機關日期 及文號	備註
	項	目	節	年	月				日	數量	價值	增加原因			
									2	75,000		31,738			實際減少： 折舊金額：0
								總計	4	119,000		185,126			實際減少： 折舊金額：185,126

填表

總務主任 蘇吉興

財產主管人員

總務主任 蘇吉興

主辦會計人員

主任 莊鳳瑛

機關首長

校長 黃奕仁

- 附註：1.減少時、減少原因、殘值及核定機關日期、文號應詳實填寫。
 2.各類財產應加註小計。
 3.房屋價值請以工程結算書價格入帳。
 4.土地所列價值，請確實依公告地價入帳。

376509847Y 嘉義縣阿里山鄉新美國國民小學

財產增減結存表

中華民國 115年 04月 01日 起至 115年 04月 30日止

製表日期：民國 115年05月04日

分類項目	單位	上期結存		本期增加		本期減少		本期折舊	本期結存		
		數量	價值(元)	數量	價值(元)	數量	價值(元)		數量	價值(元)	
土地	筆 公頃										
土地改良物	個	9	521,819					7,358	9	514,461	
房屋建築 及設備	辦公房屋 棟 平方公尺	7							7		
			1,413.21							1,413.21	
		2							2		
宿舍	平方公尺	256.00							256.00		
其他	個	4							4		
機械及設備	平方公尺	59.50	26,205,281					112,130	59.50	26,093,151	
交通運輸 及設備	艘	131	730,954	2	44,000			28,454	133	746,500	
雜項設備	冊(套)	14							14		
有價證券	件	2							2		
其他	件	180	1,898,964	2	75,000			31,738	182	1,942,226	
權利	股										
其他											
總值		372	29,525,533	4	119,000			185,126	376	29,459,407	

填表

總務主任 蘇吉興

覆核

總務主任 蘇吉興

主辦財產管理人員

總務主任 蘇吉興

主辦主計人員

會計主任 莊鳳瑛

機關首長

校長 黃奕仁

說明:1.財產價值以新臺幣元計算,不滿一元者,四捨五入。
2.土地詳計筆數、面積,其面積以公頃為單位,計列至小數點下六位止。
3.房屋詳計棟數、面積,其面積以平方公尺為單位,計列至小數點下二位止。

嘉義縣阿里山鄉新美國民小學

公庫存款差額解釋表

中華民國 115 年 04 月 30 日

第 1 頁

摘要	發生日期		支票號數	金額	
	年	月 日		小計	合計
(一) 帳面結存					2,748,327
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-01帳號	115	04 30		2,562,115	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-31帳號	115	04 30		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-61帳號	115	04 30		167,603	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-31帳號	115	04 30		0	
(二) 加: 未兌現支票數					98,694
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-01帳號				98,694	
支-114學年度第一期教育部國民及學前教育屬補助辦理學生學習扶助開班經費-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	02 13	4782591	2,521	
支114學年度本縣第一學期學習扶助-剩餘款繳回-(嘉義縣政府)	115	03 18	4782598	3,431	
學生閱讀金.輔導人力運用.全鄉運動大會暨鄒族傳統技藝競賽-(中埔郵局)	115	04 30	4814114	92,742	
(三) 加: 公庫已收學校未入帳					0
(四) 減: 學校現金收入未入公庫					0
(五) 公庫結存					2,847,021
1. 中埔鄉農會86001-04-000093-01帳號	115	04 30		2,660,809	
2. 中埔鄉農會86001-01-310535-31帳號	115	04 30		18,609	
3. 中埔鄉農會86001-01-310534-61帳號	115	04 30		167,603	
4. 嘉義文化路郵局005100-8-3099489-31帳號	115	04 30		0	

製表

覆核

會計人員

校長

出納陳巧珮

莊鳳瑛

黃永仁



自 9/24 存款後，請向原開戶行

行號請向原開戶行：S：現金存款 T：轉帳存款
B：次日定期存款 C：轉帳存款
Y：(1) 存款 A：按摺出款
P：現金存款 Q：現金存款

年 月 日 摘要 支出 存入 餘額 上有號

1	帳號：86001-01-310534-6	承前頁：	*116,803.00			
2	1150401 匯款 (嘉縣府支付科)	*10,500.00				T
3	1150430 匯款 (嘉縣府支付科)	*11,200.00				T
4	1150430 現金	*8,772.00				P
5	1150430 滙票 (*11,128.00(好記蔬果行))					Q
6	1150430 轉帳 (86001040000920)	*49,000.00				T

7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24

明
收
票
明
細
表

受託日	票據號碼	發票人	付款日期	金額	票號

605

嘉義縣阿里山鄉新美村4鄰78號

新美國民小學

先生/小姐收

親愛的客戶：

為加強本會對您的服務及避免錯誤及確保 貴客權益，特別印對帳單之份，列印資料如有不符者，請於十日內通知 台端往來單位，以便立即處理。

崇此 順頌 大安

嘉義縣中埔鄉農會信用部 信用部

帳戶內容

帳號：86001-04-000093-0

餘額：2,660,809.00

對帳日期：民國115年04月30日止

公庫存款對帳回單

帳號：86001-04-000093-0

戶名：新美國民小學

資料截止日：民國115年04月30日 2,660,809.00元
業經核對無誤此覆
頃接 貴會寄來敝戶往來餘額如左

啟

(請蓋原留印鑑)

此單如有錯誤請於十日內持單來
本會查對否則認為查對無誤！

嘉義縣中埔鄉農會信用部 公庫存款對帳單 日期：民國15年04月30日 頁數： 1

交易日	摘要	票據號碼	支出	存入	餘額	備註
115/04/01	上月餘額				2,328,650.00	
115/04/01	支票款	0004782580	6,054.00		2,322,596.00	M I C R扣帳86
115/04/01	匯款			336,101.00	2,658,697.00	嘉勝府交付料
115/04/01	現金	0004814105	130,000.00		2,528,697.00	
115/04/01	匯款			7,374.00	2,536,071.00	嘉勝府交付料
115/04/02	支票款	0004782597	3.00		2,536,068.00	M I C R扣帳86
115/04/07	匯款			49,000.00	2,585,068.00	嘉勝府交付料
115/04/07	匯款			101,863.00	2,686,931.00	嘉勝府交付料
115/04/08	本交	0003296478		50,000.00	2,736,931.00	
115/04/08	匯款			35,670.00	2,772,601.00	黎甲國小
115/04/09	匯款			21,555.00	2,794,156.00	阿里山鄉公所
115/04/09	匯款			8,100.00	2,802,256.00	嘉勝府交付料
115/04/10	匯款			15,000.00	2,817,256.00	財團法人聯發科技教
115/04/10	轉帳	0004814106	20,000.00		2,797,256.00	
115/04/10	轉帳	0004814110	11,040.00		2,786,216.00	
115/04/10	轉帳	0004814107	46,801.00		2,739,415.00	
115/04/10	轉帳	0004814108	390,125.00		2,349,290.00	
115/04/10	現金			46,801.00	2,396,091.00	
115/04/14	支票款	0004814109	61,163.00		2,334,928.00	M I C R扣帳86
115/04/16	匯款			87,000.00	2,421,928.00	嘉勝府交付料
115/04/16	匯款			756.00	2,422,684.00	嘉勝府交付料
115/04/16	匯款			17,119.00	2,439,803.00	嘉勝府交付料
115/04/16	匯款			12,000.00	2,451,803.00	財團法人臺灣編鄉兒
115/04/17	匯款			30,000.00	2,481,803.00	嘉勝府交付料
115/04/17	匯款			3,111.00	2,484,914.00	嘉勝府交付料
115/04/22	匯款			32,000.00	2,516,914.00	嘉義縣政府
115/04/24	匯款			756.00	2,517,670.00	嘉義縣政府
115/04/30	匯款			336,101.00	2,853,771.00	嘉勝府交付料
115/04/30	轉帳	0004814113	11,272.00		2,842,499.00	
115/04/30	轉帳	0004814111	49,000.00		2,793,499.00	
115/04/30	轉帳	0004814112	132,690.00		2,660,809.00	
	合計		858,148.00	1,190,307.00		

	0.00				定期存款	
--	------	--	--	--	------	--